

Beräknad intäktsram för Öresundskraft AB avseende distribution av naturgas

Vid beräkning av intäktsram är utgångspunkten att intäktsramen ska täcka skäliga kostnader för att bedriva naturgasverksamhet under tillsynsperioden och ge en rimlig avkastning på det kapital som krävs för att bedriva verksamheten (kapitalbas).

De kostnader som avses vid beräkning av intäktsram är i huvudsak kostnader för kapital samt löpande kostnader. Intäktsramen bestäms genom att kapitalkostnader och löpande kostnader adderas och därefter sker avdrag för anslutningsavgifter.

$$\text{Intäktsram} = (\text{kapitalkostnader} + \text{löpande kostnader}) - \text{avdrag för anslutningsavgifter}$$

Beräkning av intäktsram

Kapitalkostnad

Kapitalkostnaden har beräknas med real linjär metod utifrån företagets rapporterade uppgifter om anläggningstillgångarna med grund i företagets utgående kapitalbas per den 30 juni 2014, dvs. anläggningar anskaffade till och med den 31 december 2013. Därtill har även företagets prognos för investeringar per halvår för perioden den 1 januari 2014-30 juni 2018 legat till grund för beräkning av kapitalkostnader för perioden 2015-2018. Uppgifterna har hämtats från företagets ansökan och nuanskaffningsvärderats enligt tabell 1 och 2 nedan.

Företagets kapitalkostnad

I tabell 1 framgår företagets investeringar per halvår samt värdet av företagets kapitalbas per halvår.

I tabell 2 redovisas företagets nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning samt åldersjusterat nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning. Av tabell 2 framgår även Ei:s beräkning av:

- Företagets kostnad för kapitalförslitning och kapitalbindning per halvår.
- Total kapitalkostnad per halvår och år samt för tillsynsperioden.



Tabell 2 - Beräkning av kapitalkostnad

		2015		2016		2017		2018	
Nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalförslitning									
Transmissionsledningar		0	0	0	0	0	0	0	0
Distributionsledningar		379 964	379 964	381 464	381 464	382 964	382 964	384 464	384 464
Mät- och reglerstationer		3 860	3 860	4 360	4 360	1 626	1 626	2 126	2 126
Mätare		7 083	7 083	7 071	7 071	8 258	8 258	9 292	9 292
Stödsystem och system för övervakning		0	0	0	0	0	0	0	0
Lagerutrymme		0	0	0	0	0	0	0	0
Kompressor för lager		0	0	0	0	0	0	0	0
Anläggningar som används för förgasning av kondenserad naturgas samt för import och lossning av kondenserad naturgas		0	0	0	0	0	0	0	0
Åldersjusterat nuanskaffningsvärde per halvår för beräkning av kapitalbindning									
Transmissionsledningar		0	0	0	0	0	0	0	0
Distributionsledningar		231 407	231 407	225 308	225 308	219 178	219 178	213 019	213 019
Mät- och reglerstationer		941	941	1 248	1 248	1 530	1 530	1 948	1 948
Mätare		3 473	3 473	4 403	4 403	5 813	5 813	6 785	6 785
Stödsystem och system för övervakning		0	0	0	0	0	0	0	0
Lagerutrymme		0	0	0	0	0	0	0	0
Kompressor för lager		0	0	0	0	0	0	0	0
Anläggningar som används för förgasning av kondenserad naturgas samt för import och lossning av kondenserad naturgas		0	0	0	0	0	0	0	0
Beräkning av kostnad för kapitalförslitning per halvår									
Avskrivningsålder	År								
Transmissionsledningar	65	0	0	0	0	0	0	0	0
Distributionsledningar	50	3 800	3 800	3 815	3 815	3 830	3 830	3 845	3 845
Mät- och reglerstationer	20	96	96	109	109	41	41	53	53
Mätare	12	295	295	295	295	344	344	387	387
Stödsystem och system för övervakning	8	0	0	0	0	0	0	0	0
Lagerutrymme	50	0	0	0	0	0	0	0	0
Kompressor för lager	40	0	0	0	0	0	0	0	0
Anläggningar som används för förgasning av kondenserad naturgas samt för import och lossning av kondenserad naturgas	25	0	0	0	0	0	0	0	0
Beräkning av kostnad för kapitalbindning per halvår									
Kalkylränta		6,26%		6,26%		6,26%		6,26%	
Transmissionsledningar		0	0	0	0	0	0	0	0
Distributionsledningar		7 243	7 243	7 052	7 052	6 860	6 860	6 668	6 668
Mät- och reglerstationer		29	29	39	39	48	48	61	61
Mätare		109	109	138	138	182	182	212	212
Stödsystem och system för övervakning		0	0	0	0	0	0	0	0
Lagerutrymme		0	0	0	0	0	0	0	0
Kompressor för lager		0	0	0	0	0	0	0	0
Anläggningar som används för förgasning av kondenserad naturgas samt för import och lossning av kondenserad naturgas		0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitalkostnad = Kapitalförslitning + Kapitalbindning									
		2015		2016		2017		2018	
Transmissionsledningar		0	0	0	0	0	0	0	0
Distributionsledningar		11 043	11 043	10 867	10 867	10 690	10 690	10 512	10 512
Mät- och reglerstationer		126	126	148	148	89	89	114	114
Mätare		404	404	432	432	526	526	600	600
Stödsystem och system för övervakning		0	0	0	0	0	0	0	0
Lagerutrymme		0	0	0	0	0	0	0	0
Kompressor för lager		0	0	0	0	0	0	0	0
Anläggningar som används för förgasning av kondenserad naturgas samt för import och lossning av kondenserad naturgas		0	0	0	0	0	0	0	0
Summa kapitalkostnad halvår		11 572	11 572	11 447	11 447	11 304	11 304	11 226	11 226
Summa kapitalkostnad helår i 2013 års prisnivå		23 145		22 894		22 609		22 452	
Kapitalkostnad för perioden i 2013 års prisnivå						91 100			

Löpande kostnader

De löpande kostnaderna delas in i påverkbara och opåverkbara kostnader.

Företagets opåverkbara löpande kostnader

De opåverkbara kostnaderna som har prognostiserats av företaget framgår av tabell 3 nedan. Dessa kostnader ingår i sin helhet vid beräkning av intäktsram.

Tabell 3 - Opåverkbara löpande kostnader

Prognos opåverkbara kostnader	2015	2016	2017	2018
Kostnader för överliggande gasnät	20 650	20 650	20 650	20 650
Kostnader för elnät	15	15	15	15
Kostnader för myndighetsavgifter	425	425	425	425
Kostnader för nätförluster	100	100	100	100
Kostnader för skatter enligt lagen (1994:1776) om skatt på energi	20	20	20	20
Kostnader för skatter enligt lagen (1984:1052) om statlig fastighetsskatt	0	0	0	0
Summa	21 210	21 210	21 210	21 210
Totalsumma för perioden	84 840			

Företagets påverkbara löpande kostnader

De påverkbara kostnaderna har beräknats med utgångspunkt dels i företagets rapporterade uppgifter i årsrapporterna för åren 2009-2012 och dels av företagets inrapporterade uppgifter i ansökan. Dessa uppgifter har räknats upp till 2013 års prisnivå med Konsumentprisindex (KPI) och åsatts ett effektiviseringskrav på 1 procent. Företagets beräknade påverkbara kostnader framgår av tabell 4 nedan.

Tabell 4 - Påverkbara löpande kostnader

Kostnader		2009	2010	2011	2012
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	154	367	462
Övriga externa kostnader	RR73130	38 105	43 797	41 181	35 854
Personalkostnader	RR73140	4 663	5 666	4 190	5 468
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa Kostnader		42 768	49 617	45 738	41 784
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	367	169	347	444
Kostnad för överliggande gasnät	NTN501	27 628	32 790	29 945	23 896
Kostnader för elnät		5	5	10	14
Kostnader för myndighetsavgifter	NTN516	450	672	524	422
Kostnader för nätförluster		0	0	0	0
Kostnader för skatter enligt lag (1994:1776) om skatt på energi		0	0	0	0
Kostnader för skatter enligt lag (1984:1052) om statlig fastighetsskatt		0	0	0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
Summa avgår		28 450	33 636	30 826	24 776
Påverkbara kostnader		14 318	15 981	14 912	17 008
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen	2008	2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde	0	0	0	0	0
Årets avskrivningar	0	0	0	0	0
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
Totala påverkbara kostnader inkl. kapitalkostnad		14 318	15 981	14 912	17 008
Uppräkningsfaktor till 2013		1,0481	1,0349	1,0084	0,9996
Summa påverkbara kostnader i 2013 års prisnivå		15 006	16 539	15 038	17 000
Medelvärde 2009-2012 påverkbara kostnader					15 896
	2013	2014	2015	2016	2017
Påverkbara löpande kostnader efter effektiviseringskrav	15 737	15 580	15 424	15 270	15 117
Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2015-2018	60 776				



Avdrag för anslutningsavgifter

Företagets inrapporterade värden avseende anslutningsavgifter framgår av tabell 5 nedan. Dessa uppgifter har använts för beräkning av avdrag för anslutningsavgifter vid beräkning av intäktsramen.

Tabell 5 – Avdrag för anslutningsavgifter

	2015	2016	2017	2018
Anslutningsavgifter som kommer att intäktsföras under tillsynsperioden och som avser inkomster som uppkommit innan tillsynsperioden	150	150	150	150
Inkomster från anslutningsavgifter som prognostiseras inkomma under tillsynsperioden	3	3	3	3
Totalt avdrag på grund av anslutningsavgifter för i 2013 års prisnivå	153	153	153	153
Totalt avdrag på grund av anslutningsavgifter för tillsynsperioden i 2013 års prisnivå	612			

Beräknad högsta godtagbar intäktsram för tillsynsperioden 2015-2018

En högsta godtagbar intäktsram beräknas till 236 104 tkr, se tabell 6 nedan.

Tabell 6 - Beräknad intäktsram

Kapitalkostnader	91 100
Löpande kostnader	145 616
Avdrag för anslutningsavgifter	612
Summa beräknad intäktsram 2015-2018	236 104